



**EL INSTITUTO MUNICIPAL DEL DEPORTE, LA RECREACION, EL APROVECHAMIENTO DEL TIEMPO LIBRE, LA EDUCACION EXTRAESCOLAR Y LA EDUCACION FISICA- IDERF (IDERF)
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO 2019 – AÑO 2018**

NATURALEZA JURIDICA Y FUNCION SOCIAL

EL INSTITUTO MUNICIPAL DEL DEPORTE LA RECREACION EL APROVECHAMIENTO DEL TIEMPO LIBRE LA EDUCACION EXTRAESCOLAR Y LA EDUCACION FISICA - IDERF, fue creado mediante acuerdo 039 de 1995. Desde el año 1984, a través del acuerdo No.017, el IDERF, tiene a su cargo el manejo administrativo de los escenarios Deportivos del Municipio.

Dentro del marco de sus competencias están las siguientes:

- Establecer programas y planes que fomenten la recreación, el aprovechamiento del tiempo libre y la actividad física, para promover el bienestar y la calidad de vida de los habitantes del municipio de Fusagasugá
- Contribuir activamente en la realización de eventos como los juegos escolares, juegos Intercolegiados, el día mundial de la actividad física, clásica de ciclismo nacional, los juegos comunales, los juegos campesinos y otros.
- Dirigir, coordinar y ejecutar proyectos que promueva, apoye el deporte y la recreación del Municipio de Fusagasugá.
- Fomentar la educación extraescolar y la educación física contribuyendo al desarrollo integral del individuo.
- Establecer dentro de los programas y planes, los proyectos para contribuir al mejoramiento de la infraestructura de los escenarios deportivos y recreativos que se encuentran a su cargo.

ASPECTOS TRIBUTARIOS

EL INSTITUTO MUNICIPAL DEL DEPORTE LA RECREACION EL APROVECHAMIENTO DEL TIEMPO LIBRE LA EDUCACION EXTRAESCOLAR Y LA EDUCACION FISICA - IDERF, fue registrado ante la Dirección de Impuestos Nacionales con el Nit. No. 890.680.338. Dentro de sus obligaciones tributarias están:

- Retención en la Fuente
- Retención de Impuesto a las Ventas
- Presentación de información exógena nacional (DIAN)
- Presentación de información exógena municipal (Alcaldía de Fusagasugá)
- Retención de Industria y Comercio (Alcaldía de Fusagasugá)
- Estampilla Procultura (Alcaldía de Fusagasugá)
- Estampilla Pro – Deporte (Alcaldía de Fusagasugá)
- Estampilla Adulto Mayor (Alcaldía de Fusagasugá)
- Contribución especial fondo de seguridad

15 INVENTARIOS

Corresponde al saldo de material didáctico de consumo en la prestación del servicio

	Saldo a 31 Dic 2018	Saldo a 31 Dic 2019
1510 Mercancías en existencia	\$ 79.714.238,00	\$79.714.238,00
1530 Materiales para la prestación De servicios	\$158.394.858,00	\$158.394.858,00

16 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

La propiedad planta y equipo se presenta a su costo histórico, cumpliendo con el objeto social, menos la depreciación subsiguiente y las pérdidas por el deterioro en caso que existan, comprenden;

Maquinaria y Equipo
Muebles y Enseres Equipo de oficina
Equipo de Comunicación y Computación
Equipo de Transporte, Tracción y elevación.
Equipo de comedor, cocina despensa y hotelería.

Las adiciones, mejoras y reparaciones que aumentan significativamente la vida útil de los activos se registran como mayor valor de este. Para su conservación y buen funcionamiento, tanto para la Maquinaria y Equipo y bienes muebles como para los demás activos, igualmente cuenta con la protección de pólizas de seguros que los protegen contra incendio, terremoto, robo, entre otros.

LA VIDA ÚTIL

VIDA ÚTIL ESTIMADA POR GRUPO DE ACTIVOS	
DESCRIPCIÓN	VIDA UTIL ESTIMADA EN MESES
Terrenos	No aplica
Construcciones y edificaciones	300
Maquinaria y equipo	120
Muebles, enseres y equipo de oficina	96
Equipos de computación y comunicación	48
Equipo de transporte	10

La depreciación se calcula sobre el costo ajustado según el método de línea recta, con base en la vida útil probable de los activos establecidos en la manual de Procedimientos para las Entidades del régimen de contabilidad pública.

POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de sus estados contables, se aplica el marco conceptual establecido mediante la resolución 414 de 2014 y según la resolución 533 de 2015 se establece el marco normativo, manual de procedimiento y doctrina contable para entidades del gobierno y el catálogo general de cuentas del Plan General de la contabilidad Pública.

En materia de libros contables y preparación de documentos soportes, se aplica las normas y procedimiento establecidos por la CGN, que garantiza la custodia, veracidad y documentación de las cifras registradas en los libros contables.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

Los Estados Financieros presentan la información concerniente a las operaciones entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2019 de forma comparativa con la información del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018.

El sistema de contabilidad utilizado para el registro de operaciones del Instituto se hace por el sistema de Causación con excepción en los ingresos se utiliza el sistema de caja.

REVELACIONES A LOS RUBROS PRINCIPALES CONTENIDOS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS.

1 ACTIVO

11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Registra los recursos de alta liquidez que tiene el IDERF tales como bancos, el efectivo necesario para el desarrollo normal de las operaciones propias de la Entidad; los depósitos de este disponible se recaudan por concepto de la actividad de su objeto social. Dichos saldos se encuentran conciliados y sin ningún gravamen o restricción de dominio y están registrados así:

	Saldo a 31 Dic 2018	Saldo a 31 Dic 2019
1105 Caja	\$ 575.820.00	\$ 0.00
1110 Depósitos en Instituciones Financieras	\$ 943.650.199.20	\$ 844.854.674.90

13 RENTAS POR COBRAR

Son activos no derivados de un acto financiero, sino que viene de años anteriores y que se sostienen en procura de una recuperación por \$8.425.402

	Saldo a 31 Dic 2018	Saldo a 31 Dic 2019
1384 Otras Cuentas por Cobrar	\$ 38.425.402.00	\$ 8.321.360.85

	Saldo a 31 Dic 2018	Saldo a 31 Dic 2019
1642 Repuestos	\$ 479.000.00	\$ 479.000,00
1655 Maquinaria y equipo	\$160.808.935.00	\$ 160.808.935.00
1665 Muebles, enseres y equipo de oficina	\$ 55.407.695.50	\$ 76.085.135.50
1670 Equipo de Comunic. y Computación	\$ 50.251.790.00	\$ 58.862.419.22
1675 Equipo de transp., tracción y elevación	\$ 27.094.900.00	\$ 127.469.595.00
1680 Equipo de comedor, cocina, despensa y hotelería	\$ 599.900.00	\$ 599.900.00
1685 Depreciación acumulada	\$ -78.957.535.00	\$ - 120,813,649.00
	\$215.684.685.50	\$ 303,491,335.72

Nota: Desde el año 2017 y 2018 no se realiza depreciación para la vigencia de 2020, se realiza un ajuste de cada cuenta mencionada anteriormente.

19 OTROS ACTIVOS

El Instituto incluye en este grupo, las cuentas de los recursos que son complementarios a las actividades y a los propósitos administrativos del mismo y de los cuales se espera generar beneficios económicos futuros.

	Saldo a 31 Dic 2018	Saldo a 31 Dic 2019
1970 Intangibles	\$14.149.140.00	\$31,939,640.00
1975 Amortizac. Acumulada de Intangibles	\$ -2.238.572.00	\$14,149,140.00

2 PASIVO

24 CUENTAS POR PAGAR

Representan la responsabilidad a cargo del INSTITUTO IDERF, originadas en adquisición de bienes o servicios recibidos por concepto de mantenimiento, servicios Y administración prestados por la Entidad, a comerciantes y usuarios en general

	Saldo a 31 Dic 2018	Saldo a 31 Dic 2019
24 Cuentas por pagar	\$134.465.977.72	\$ 74.851.473.24

25 OBLIGACIONES LABORALES

Las obligaciones laborales se ajustan y consolidan al final de cada ejercicio con base en las disposiciones legales y los convenios laborales vigentes. Las sumas adeudadas por cesantías e intereses a las cesantías serán canceladas en Enero y Febrero del 2019.



25	Obligaciones Laborales	Saldo a 31 Dic 2018 \$ 3.748.104.00	Saldo a 31 Dic 2019 \$51.839.609.00
----	-------------------------------	---	---

3 PATRIMONIO

31 HACIENDA PUBLICA

3105 CAPITAL FISCAL

Representa los recursos destinados para la creación y desarrollo de la entidad contable pública, así como la acumulación de los traslados de otras cuentas patrimoniales, como es el caso de los resultados de ejercicio, el patrimonio publico incorporado y las provisiones, agotamiento

310506	Capital Fiscal	Saldo a 31 Dic 2018 \$ 544.565.213.51	Saldo a 31 Dic 2019 \$ 570.623.485,94
--------	-----------------------	---	---

3109 UTILIDADES O EXCEDENTE ACUMULADO

Representa las utilidades o excedentes que vienen acumulados de los resultados de ejercicios anteriores, el patrimonio publico incorporado y las provisiones.

310901	Capital Fiscal	Saldo a 31 Dic 2018 \$ 0.00	Saldo a 31 Dic 2019 \$200.508.323.13
--------	-----------------------	---------------------------------------	--

3110 UTILIDADES O EXCEDENTE DEL EJERCICIO

Representa las utilidades o excedentes que vienen acumulados de los resultados de ejercicios anteriores, el patrimonio publico incorporado y las provisiones.

311001	Capital Fiscal	Saldo a 31 Dic 2018 \$565.068.152.34	Saldo a 31 Dic 2019 \$514.744.076.16
--------	-----------------------	--	--

NOTA: En el año 2018 se tenía la cuenta 323001 que era la utilidad del ejercicio, en el cierre a diciembre 31 de 2019, se reclasifico a la cuenta 311001 en el cierre, de acuerdo a los cambios establecidos para el catálogo de general de cuentas para entidades del gobierno.

3145 IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN:

Corresponde a los impactos obtenidos durante el proceso de implementación y transición al Nuevo Marco Normativo, se detalla de la siguiente manera:



	Saldo a 31 Dic 2018	Saldo a 31 Dic 2019
3145 Impactos por la Transición al Nuevo Marco de Regulación	\$ 200.508.323,13	\$0.00
314501 Efectivo y equivalentes al efectivo	\$ (791.930,00)	\$0.00
314503 Cuentas por cobrar	\$ (2.095.000,00)	\$0.00
314505 Inventarios	\$ 240.356.658,00	\$0.00
314506 Propiedades, planta y equipo	\$ 20.496.242,43	0.00
314507 Activos intangibles	\$(10.972.286,00)	0.00
314510 Bienes de uso público	\$ (54.512.050,00)	0.00
314515 Cuentas por pagar	\$(940.470,10)	0.00
314518 Provisiones	\$ 7.353.512,80	0.00
314519 Otros pasivos	\$ 1.613.646,00	0.00

NOTA: Esta cuenta se muestra a nivel de información ya que el año 2018, se realizó la convergencia a la NIIF, utilizando el catálogo general de cuentas para entidades públicas del gobierno en la convergencia.

4 INGRESOS
41 INGRESOS FISCALES
4110 NO TRIBUTARIOS

Son los recaudados por las inscripciones a los diferentes programas de educación y recreación y por el alquiler de los diferentes escenarios deportivos que tiene a su cargo.

Código	Saldo a 31 Dic 2018	Saldo a 31 Dic 2019
411090 No tributarios	\$49,007,578.00	\$ 42,957,411.00

4 TRANSFERENCIAS

Corresponde al valor de los ingresos girados por el Municipio, el departamento, indeportes y coldeportes con el fin de atender la totalidad de los gastos de funcionamiento e inversión para la gestión y cumplimiento del objeto misional.

	Saldo a 31 Dic 2018	Saldo a 31 Dic 2019
Para proyectos de inversión	\$ 2,027,858,671.71	\$ 3,989,629,046.02
Para gastos de Funcionamiento	\$ 992,213,148.00	\$ 1,093,588,452.00
Otras transferencias	\$ 5,000,000.00	\$ 24,992,893.00

48 OTROS INGRESOS

Estos ingresos son de carácter esporádico

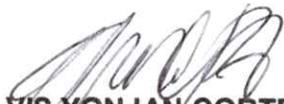
		Saldo a 31 Dic 2018	Saldo a 31 Dic 2019
480826	Recuperaciones	00.00	\$8,729,708.00
480890	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	\$1,004,535.00	\$252.00

5 DE ADMINISTRACIÓN

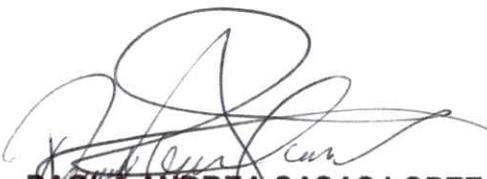
51 OPERACIONALES DE ADMINISTRACION

Corresponde a los gastos incurridos administrativamente con el fin de lograr la exitosa consecución del objeto social de la entidad, discriminados así:

	Nombre	Saldo a 31 Dic 2018	Saldo 31 Dic 2019
51	Gastos Administrativos	\$ 893.622.707.00	\$ 1.074.144.787.69
53	Amortización	\$ 81.196.107,00	\$ 53.766.682,00
55	Gastos Publico Social	\$ 1.531.601.105,37	\$ 2.964.668.250,58
57	Devoluciones de ingresos	\$ 00,00	\$ 552.500.000,00
58	Otros Gastos	\$ 3.595.861,00	\$ 73.965,59
	TOTALES	\$ 2.510.015.780,37	\$ 4.645.153.685,86



ELVIS YONJAN CORTES GARCIA
Representante Legal.



PAOLA ANDREA CASAS LOPEZ
CONTADOR T.P 129312-T



**ENTIDAD INSTITUTO DEPORTIVO Y RECREATIVO
DE FUSAGASUGA**

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO DEL
MES DE FINAL**

CLASE ACTIVO

NO CORRIENTE

1,448,355,770.70

1,412,566,967.47

Código	Nombre	Saldo 2018	Saldo 2019
1105	CAJA	575,820.00	00.00
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	943,650,199.20	844,854,674.90
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	38,425,402.00	8,321,360.85
1510	MERCANCIAS EN EXISTENCIA	79,714,238.00	79,714,238.00
1530	EN PODER DE TERCEROS	158,394,858.00	158,394,858.00
1642	REPUESTOS	479,000.00	479,000.00
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	160,808,935.00	160,808,935.00
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	55,407,695.50	76,085,135.50
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	50,251,790.00	58,862,419.22
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	27,094,900.00	127,469,595.00
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	599,900.00	599,900.00
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)	(78,957,535.00)	(120,813,649.00)
1970	INTANGIBLES	14,149,140.00	31,939,640.00
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)	(2,238,572.00)	(14,149,140.00)
TOTAL ACTIVO		1,448,355,770.70	1,412,566,967.47

CLASE PASIVO

NO CORRIENTE

138,214,081.72

126,691,082.24

Código	Nombre	Saldo 2018	Saldo 2019
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	118,700,430.89	27,688,278.00
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	54.83	6,392,455.32
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	15,765,492.00	40,770,739.92
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	3,748,104.00	51,839,609.00
TOTAL PASIVO		138,214,081.72	126,691,082.24

CLASE PATRIMONIO

NO CORRIENTE

1,310,141,688.98

1,285,875,885.23

Código	Nombre	Saldo 2018	Saldo 2019
3105	CAPITAL FISCAL	544,565,213.51	570,623,485.94
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	00.00	200,508,323.13
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	00.00	514,744,076.16
3145	IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	200,508,323.13	00.00
3230	RESULTADOS DEL EJERCICIO	565,068,152.34	00.00
323001	Utilidad o excedente del ejercicio	00.00	00.00
323002	Pérdida o déficit del ejercicio	00.00	00.00
TOTAL PATRIMONIO		1,310,141,688.98	1,285,875,885.23


ELVIS YONJAN CORTES GARCIA

Representante Legal


PAOLA ANDREA CASAS LOPEZ

CONTADOR
T.P. 129312-T



**ENTIDAD INSTITUTO DEPORTIVO Y RECREATIVO
DE FUSAGASUGA**

**ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO DEL MES DE
DICIEMBRE**

CLASE INGRESOS

INGRESOS SIN CONTRAPRESTACION

3,075,083,932.71

5,159,897,762.02

Código	Nombre	Saldo 2018	Saldo 2019
411090	Otros ingresos no tributarios	49,007,578.00	42,957,411.00
442802	Para proyectos de inversión	2,027,858,671.71	3,989,629,046.02
442803	Para gastos de Funcionamiento	992,213,148.00	1,093,588,452.00
442890	Otras transferencias	5,000,000.00	24,992,893.00
480826	Recuperaciones	00.00	8,729,708.00
480890	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	1,004,535.00	252.00
TOTAL INGRESOS		3,075,083,932.71	5,159,897,762.02

CLASE GASTOS

INGRESOS SIN CONTRAPRESTACION

2,510,015,780.37

4,645,153,685.86

Código	Nombre	Saldo 2018	Saldo 2019
510101	Sueldos del personal	342,698,693.00	410,555,309.00
510119	Bonificaciones	10,207,646.00	11,746,601.00
510123	Auxilio de transporte	4,092,991.00	4,379,380.00
510160	Subsidio de alimentación	2,820,263.00	2,828,247.00
510301	Seguros de vida	936,000.00	1,844,700.00
510302	Aportes a cajas de compensación familiar	15,193,500.00	18,438,200.00
510303	Cotizaciones a seguridad social en salud	28,816,740.00	36,885,868.92
510305	Cotizaciones a riesgos profesionales	1,833,800.00	603,500.00
510306	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prim	25,158,494.00	23,554,004.00
510307	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahor	15,654,869.00	28,518,416.00
510390	Otras contribuciones efectivas	00.00	1,838,800.00
510401	Aportes al ICBF	9,209,700.00	13,831,400.00
510402	Aportes al SENA	6,140,000.00	9,223,000.00
510701	Vacaciones	11,528,296.00	14,856,368.00
510702	Cesantías	34,692,767.00	49,030,581.00
510703	Intereses a las cesantías	4,163,133.00	5,407,982.00
510704	Prima de vacaciones	15,723,389.00	30,213,772.00
510705	Prima de navidad	31,780,341.00	41,336,582.00
510706	Prima de servicios	14,417,089.00	39,283,792.00
510707	Bonificación especial de recreación	1,922,526.00	1,623,114.00
510801	Remuneración por servicios técnicos	62,498,441.00	3,723,333.00
510802	Honorarios	102,980,000.00	114,603,333.00
510803	Capacitación, bienestar social y estímulos	18,071,510.00	36,409,656.00
510804	Dotación y suministro a trabajadores	3,498,957.00	4,961,110.00
510810	Viáticos	00.00	3,230,204.00
511113	Vigilancia y seguridad	37,925,006.00	45,829,098.00
511114	Materiales y suministros	17,545,378.00	21,989,609.00
511115	Mantenimiento	9,273,294.00	15,340,908.00
511117	Servicios públicos	47,052,667.00	48,230,309.00
511119	Viáticos y gastos de viaje	7,449,829.00	10,499,277.00
511122	Fotocopias	4,600.00	00.00
511123	Comunicaciones y transporte	1,684,550.00	2,492,388.00
511125	Seguros generales	2,553,005.00	00.00
511146	Combustibles y lubricantes	1,254,873.00	2,913,405.00
511149	Servicios de asco, cafetería, restaurante y lavandería	126,900.00	00.00
511155	Elementos de aseo, lavandería y cafetería	4,243,930.00	925,000.00



ENTIDAD INSTITUTO DEPORTIVO Y RECREATIVO DE FUSAGASUGA

ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO DEL MES DE DICIEMBRE

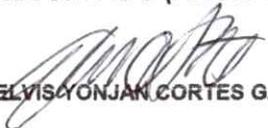
CLASE GASTOS

511162	Equipo de seguridad industrial	00.00	16,315,752.77
511166	Costas procesales	00.00	50,000.00
511180	Servicios	00.00	50,000.00
511190	Otros gastos generales (Caja menor)	469,530.00	581,788.00
536004	Maquinaria y equipo	30,209,566.00	12,695,226.00
536006	Muebles, enseres y equipo de oficina	24,923,246.00	18,642,792.00
536007	Equipos de comunicación y computación	19,636,889.00	10,518,096.00
536008	Equipos de transporte, tracción y elevación	3,987,850.00	00.00
536009	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	199,984.00	00.00
536605	Licencias	2,238,572.00	11,910,568.00
550505	Generales	1,525,839,204.37	2,964,668,250.58
550506	Asignación de bienes y servicios	5,761,901.00	00.00
572081	Devoluciones de ingresos	00.00	552,500,000.00
580240	Comisiones servicios financieros	00.00	72,396.00
580490	Otros gastos financieros	172,161.00	00.00
589090	Otros gastos diversos	3,423,700.00	1,569.59
TOTAL GASTOS		2,510,015,780.37	4,645,153,685.86

RESULTADO (AHORRO O DESAHORRO) DEL PERIODO

565,068,152.34

514,744,076.16


ELYSI YONJAN CORTES GARCIA

Representante Legal


PAOLA ANDREA CASAS LOPEZ
 CONTADOR
 T.P 129312-T